



Budget

2023

der Gemeinde Avers

Gemeindeversammlung 08.12.2022

Avers – Juf



graubünden

Sehr geehrte Einwohnerinnen,
sehr geehrte Einwohner

Im vorliegenden Budget können die Ergebnisse der letzten abgeschlossenen Jahresrechnung 2021 und die Budgetzahlen 2022 mit den Zahlen des neuen Budgets für das Jahr 2023 verglichen werden.

Die Budgetierung wird grundsätzlich nach den Vorgaben des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes und der Finanzhaushaltsverordnung aufgestellt. Sämtliche Abweichungen von diesen Grundsätzen sind mit dem Amt für Gemeinden Graubünden abgesprochen worden.

Das Budget 2022 enthält die Erfolgsrechnung, einen Zusammenzug nach Arten sowie die separate Investitionsrechnung für das kommende Jahr. Die Erfolgsrechnung gliedert sich in die Hauptgruppen mit den folgenden Verwaltungszweigen:

- 0 Allgemeine Verwaltung
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
- 2 Bildung
- 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche
- 4 Gesundheit
- 5 Soziale Sicherheit
- 6 Verkehr
- 7 Umweltschutz und Raumordnung
- 8 Volkswirtschaft
- 9 Finanzen und Steuern

Jede Kontengruppe weist ein entsprechendes Nettoergebnis aus.

Das Budget der Erfolgsrechnung 2023 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 322'765.00.

Das Investitionsbudget 2023 sieht Bruttoausgaben von Fr. 747'000.00 und Einnahmen von Fr. 92'000.00 vor. Dies ergibt in der Summe Nettoinvestitionen von Fr. 655'000.00. Neben den Sanierungen Juppa und Schulhausstrasse ist im Jahr 2023 auch die Sanierung des Volg-Ladens vorgesehen.

Der Gemeindevorstand wird den Haushalt mit grösster Aufmerksamkeit führen, sinnvolle Investitionen und Ausgaben beschliessen und wenn immer möglich, Einsparungen anstreben.

Für weitere Erklärungen verweisen wir auf die Botschaft zur Gemeindeversammlung vom 08. Dezember 2022.

Der Gemeindepräsident:
Kurt Patzen

Der Gemeindeganzlist:
Martin Brütsch

Inhaltsverzeichnis

Seiten 2-10	Erfolgsrechnung detailliert
Seite 11	Erfolgsausweis
Seiten 12	Investitionsrechnung

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	403'270	152'550	404'350	155'050	380'487.40	135'228.15
	Nettoaufwand		250'720		249'300		245'259.25
0110	Legislative	3'850		4'000		3'805.05	
	Nettoaufwand		3'850		4'000		3'805.05
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'050		1'100		940.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'800		2'900		2'865.05	
0120	Exekutive	48'800		46'900		50'356.30	
	Nettoaufwand		48'800		46'900		50'356.30
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	40'000		40'000		41'905.00	
3050	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verw.-kosten	2'000		2'500		2'637.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		245.00	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.					70.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000		2'100		3'440.90	
3170.02	Repräsentationsspesen	4'500		2'000		2'057.60	
0210	Gemeindeverwaltung	182'870	10'850	175'750	9'850	174'521.58	10'595.55
	Nettoaufwand		172'020		165'900		163'926.03
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'500		118'100		116'779.00	
3050	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV, Verw.-kosten	7'900		9'750		8'875.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'520		10'900		8'070.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		1'750		2'180.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		950		860.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000			
3099	Übriger Personalaufwand	500		500		320.00	
3100	Büromaterial	750		750		1'210.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250		134.47	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		184.50	
3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		500		118.10	
3113	Anschaffung Hard- und Software, Internet	500		2'000		5'394.15	
3130.01	Gebühren Kanton für Bewilligungen, Ausweise	1'500		1'000		1'597.95	
3130.03	Porti, Frachten, PC- und Bankspesen	3'000		2'500		3'060.94	
3130.04	Telefon, Kommunikation und Internet	1'400		1'300		1'343.45	
3130.05	Aufwendungen Archiv	500		500			
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	4'400		3'000		9'251.35	
3134	Sachversicherungsprämien	3'400		3'400		3'255.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		1'423.77	
3153	Unterhalt Hard- und Software, Internet	9'150		14'000		8'200.70	
3170	Reisekosten und Spesen	500		500		278.60	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					0.66	
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		1'452.49	
3636	Beiträge an Verbände, Institutionen	600		600		530.00	
4210	Gebührenerträge		5'000		5'000		5'102.45
4250	Verkäufe						155.00
4611	Entschädigungen vom Kanton SVA		600		600		596.80
4612	Entsch. Gemeinden u. Zweckverbände		750		750		876.45
4614.01	Entschädigung Einzug Tourismusabgaben		2'000		2'000		2'184.85
4614.02	Entschädigung Buchhaltung Melioration		1'500		1'500		780.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000				900.00
0250	Bürgergemeinde	2'500		2'500		2'500.00	
	Nettoaufwand		2'500		2'500		2'500.00
3632	Beiträge an Bürgergemeinde	2'500		2'500		2'500.00	
0260	Region	10'900		11'000		8'061.00	
	Nettoaufwand		10'900		11'000		8'061.00
3612	Beiträge an Region Viamala	10'900		11'000		8'061.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften	19'300	7'200	22'000	7'200	23'541.80	7'200.00
	Nettoaufwand		12'100		14'800		16'341.80
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700		1'500		1'335.65	
3134	Sachversicherungsprämien	9'600		7'500		5'354.85	
3144	Unterhalt Liegenschaften	2'500		5'000		14'152.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		1'500		891.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		260.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		6'000		1'547.15	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'200		7'200		7'200.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Tankstelle	135'050	134'500	142'200	138'000	117'701.67	117'432.60
	Nettoaufwand		550		4'200		269.07
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		1.50	
3130.01	Treibstoffbezug Tankstelle	120'000		120'000		102'519.55	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	4'200		5'100		4'525.32	
3149	Unterhalt Tankstelle	750		7'000		655.30	
3300	Ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	10'000		10'000		10'000.00	
4250	Verkauf Treibstoff		134'500		138'000		117'432.60
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	72'600	5'050	75'030	6'800	65'390.35	21'167.10
	Nettoaufwand		67'550		68'230		44'223.25
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	4'200	250	4'500	2'000	4'501.00	4'644.00
	Nettoaufwand		3'950		2'500		
	Nettoertrag					143.00	
3130	Dienstleistungen Dritter Vermessung	500		500			
3130.01	Dienstleistungen Grundbuchamt			300			
3612.01	Defizitanteil regionales Zivilstandsamt	3'700		3'500		4'501.00	
3612.02	Defizitanteil reg. Betr.- und Konkursamt			200			
4612.02	Gewinnant. reg. Betr.- und Konkursamt		100		2'000		4'644.00
4612.03	Gewinnant. reg. Notariat		150				
1500	Feuerwehr	54'800	2'000	53'430	2'000	28'879.45	
	Nettoaufwand		52'800		51'430		28'879.45
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			30		25.80	
3134	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		1'264.20	
3612.02	Entschädigung Feuerwehrverband Avers-Ferrera	52'000		51'100		26'155.80	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		500		933.65	
3920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge	500		500		500.00	
4200	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		2'000		2'000		
1610	Militärische Verteidigung	10'800		11'300		10'300.00	
	Nettoaufwand		10'800		11'300		10'300.00
3144	Unterhalt Schiessanlage	500		1'000			
3160	Baurechtzins	300		300		300.00	
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	10'000		10'000		10'000.00	
1620	Zivilschutz	2'800	2'800	5'800	2'800	21'709.90	16'523.10
	Nettoaufwand				3'000		5'186.80
3130	Dienstleistungen Dritter					11'121.80	
3132	Gemeindeführungsstab/Gefahrenanalyse			3'000		8'260.00	
3611.01	Anteil Ausbildungskosten	1'100		1'100		1'128.10	
3611.02	Alarmierungskosten	1'700		1'700		1'200.00	
4260	Rückerstattungen Dritter						5'935.00
4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		2'800		2'800		6'458.10
4611	Entschädigung vom Kanton						4'130.00
2	BILDUNG	436'535	57'060	379'375	56'400	368'886.63	72'655.77
	Nettoaufwand		379'475		322'975		296'230.86
2120	Primarstufe	226'130	30'000	207'150	32'000	229'269.15	46'019.22
	Nettoaufwand		196'130		175'150		183'249.93
3020	Löhne der Lehrkräfte	173'000		160'000		182'743.15	
3050	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV, Verw.-kosten	14'200		13'300		15'137.75	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'730		8'400		6'591.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000		3'450		3'897.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'450		1'300		1'547.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3099	Übriger Personalaufwand	200		200			
3104.01	Lehrmittel	2'500		2'500		2'218.15	
3104.02	Übriges Schul- und Unterrichtsmaterial	3'000		3'000		5'279.00	
3104.03	Werk- und Handarbeitsmaterial	500		500		364.10	
3110	Anschaffung Mobiliar, Schul- und Bürogeräte	3'000		4'500		6'775.30	
3113	Anschaffung Hard- und Software	3'000		1'000		168.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250		250		238.40	
3153	Unterhalt Hard- und Software	250		500			
3170	Reisekosten und Spesen	250		250		235.25	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen	1'800		6'500		3'956.55	

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3171.02	Diverse Anlässe, Projekte, Schwimmen	500		500		40.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		77.80	
4260	Rückerstattungen Dritter				2'000		10'834.40
4631	Beiträge vom Kanton		30'000		30'000		33'213.05
4637	Beiträge Dritter						1'971.77
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	102'800	3'160	57'500		11'236.80	536.50
	Nettoaufwand		99'640		57'500		10'700.30
3612	Entschädigung an Schulverband Schams	96'300		54'000		10'501.80	
3637	Beitrag an Schülerverpflegung	6'500		3'500		735.00	
4260	Rückerstattungen		3'160				536.50
2140	Musikschulen	6'000		5'750		5'474.25	
	Nettoaufwand		6'000		5'750		5'474.25
3612	Entschädigung an regionale Musikschule	6'000		5'750		5'474.25	
2170	Schulliegenschaften	67'155	8'400	80'425	8'900	93'506.48	8'800.00
	Nettoaufwand		58'755		71'525		84'706.48
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'000		25'100		28'837.00	
3050	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV, Verw.-kosten	1'800		1'800		2'243.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			675		246.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	275		300		316.75	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		120.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'454.00	
3111	Anschaffung Mobiliar, Maschinen und Geräte	1'630		1'500		4'149.25	
3120	Ver- und Entsorgung Liegensch. VV	9'500		9'500		10'280.80	
3144	Unterhalt Gebäude	22'500		35'000		36'019.35	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		1'500		2'770.48	
3199	Übriger Betriebsaufwand	250		250		53.70	
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	2'000				2'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		3'600		5'014.90	
4470	Mietzins Wohnung		8'400		8'400		8'400.00
4472	Vergütung für Benützungen Schulhaus				500		400.00
2190	Schulrat und Schulverwaltung	3'000		2'200		3'425.00	
	Nettoaufwand		3'000		2'200		3'425.00
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'000		2'000		3'425.00	
3170	Reisekosten und Spesen			200			
2192	Volksschule Sonstiges	15'150	15'500	14'550	15'500	11'729.95	17'281.50
	Nettoertrag	350		950		5'551.55	
3130	Telefon und Internet	950		950		900.00	
3134	Schülerunfallversicherung	200		200		174.40	
3171.01	Schultransporte	10'000		9'400		6'265.20	
3171.02	Schulweihnachten	500		500		500.00	
3199	Schulküche	3'500		3'500		3'890.35	
4260	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000		5'042.90
4631	Beiträge vom Kanton		2'000		2'000		3'738.60
4632	Beitrag Partnergemeinde Seuzach		8'500		8'500		8'500.00
2200	Sonderschulen	16'300		11'800		14'245.00	18.55
	Nettoaufwand		16'300		11'800		14'226.45
3612	Entschädigung an Sonderschulen	16'300		11'800		14'245.00	
4260	Rückerstattung Dritter						18.55
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	91'480	23'750	95'880	23'500	81'474.86	2'084.50
	Nettoaufwand		67'730		72'380		79'390.36
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					10'414.25	
	Nettoaufwand						10'414.25
3637	Beiträge an Steinplattendächer					10'414.25	
3290	Kultur	46'000	21'750	46'000	21'500	14'161.50	584.50
	Nettoaufwand		24'250		24'500		13'577.00
3100	Einkauf Bücher					420.00	
3110	Auflage Buch Ovner Wörtli	30'000		30'000			

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000		16'000		13'741.50	
4250	Verkauf Bücher		750		500		570.50
4250.01	Verkauf Buch Ovner Wörtli		1'000		1'000		
4260	Rückerstattungen Dritter		20'000		20'000		14.00
3410	Sport	500		500		800.00	
	Nettoaufwand		500		500		800.00
3636	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	500		500		800.00	
3420	Skilift	29'000	2'000	29'000	2'000	29'659.61	1'500.00
	Nettoaufwand		27'000		27'000		28'159.61
3134	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		8'879.90	
3149	Baulicher Unterhalt	10'000		10'000		10'779.71	
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	10'000		10'000		10'000.00	
4470	Mietzins Salt Mobile SA		2'000		2'000		1'500.00
3421	Wanderwege und Spielplätze	15'980		20'380		26'439.50	
	Nettoaufwand		15'980		20'380		26'439.50
3141	Unterhalt Wege / Spielplatz	10'000		14'900		16'229.95	
3636	Beitrag an BAW	180		180		180.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		4'500		9'229.55	
3920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge	800		800		800.00	
4	GESUNDHEIT	108'900		128'920		109'043.79	
	Nettoaufwand		108'900		128'920		109'043.79
4110	Spitäler	45'000		36'000		44'233.34	
	Nettoaufwand		45'000		36'000		44'233.34
3612.01	Betriebsbeitrag Spital Thusis	45'000		36'000		42'678.22	
3612.02	Gemeinwirtschaftliche Leistungen Spital Thusis					1'555.12	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	48'960		79'200		49'159.65	
	Nettoaufwand		48'960		79'200		49'159.65
3612	Entschädigung Pflegekosten Altersheime	48'960		79'200		49'159.65	
4210	Ambulante Krankenpflege	14'000		13'000		15'650.80	
	Nettoaufwand		14'000		13'000		15'650.80
3612	Entschädigung an Spitex Viamala	14'000		13'000		15'650.80	
4220	Rettungsdienste	500		500			
	Nettoaufwand		500		500		
3130	First Responder	500		500			
4330	Schulgesundheitsdienst	440		220			
	Nettoaufwand		440		220		
3136.01	Schulärztlicher Dienst	440		220			
5	SOZIALE SICHERHEIT	61'080	10'800	61'600	10'800	70'516.48	8'200.00
	Nettoaufwand		50'280		50'800		62'316.48
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	16'800	10'800	16'800	10'800	17'480.00	8'200.00
	Nettoaufwand		6'000		6'000		9'280.00
3637	Alimentenbevorschussung	16'800		16'800		17'480.00	
4260	Alimenteninkasso		10'800		10'800		8'200.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	17'680		16'800		31'919.73	
	Nettoaufwand		17'680		16'800		31'919.73
3637.01	Unterstützungsbeiträge Einwohner Gemeinde	17'680		16'800		31'919.73	

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
5790	Fürsorge, übriges	26'100		27'100		20'578.25	
	Nettoaufwand		26'100		27'100		20'578.25
3612.01	Entschädigung an regionalen Sozialdienst	6'000		6'500		6'442.55	
3612.02	Entschädigung Berufsbeistand	19'500		20'000		13'419.00	
3631	Kantonsbeitrag für Integrationsförderung und Betreuung minderjähriger Flüchtlinge	600		600		716.70	
5920	Hilfsaktionen	500		900		538.50	
	Nettoaufwand		500		900		538.50
3636	Beiträge an Hilfswerke und Organisationen	500		900		538.50	
6	VERKEHR	338'550	196'700	388'700	193'400	428'293.14	205'021.70
	Nettoaufwand		141'850		195'300		223'271.44
6130	Kantonsstrassen	150		500		37.35	
	Nettoaufwand		150		500		37.35
3611	Entschädigung Kanton Winterdienst	150		500		37.35	
6150	Gemeindestrassen	127'600	29'600	179'200	21'000	228'253.66	24'994.65
	Nettoaufwand		98'000		158'200		203'259.01
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		3'455.60	
3111	Anschaffung Signalisationsmaterial	500		500		431.60	
3120	Energie Strassenbeleuchtung	1'200		1'800		3'332.60	
3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege/Plätze	10'000		15'000		28'024.91	
3141.02	Winterdienst	47'000		60'000		60'105.50	
3141.03	Beitrag Unterhalt Valle di Lej-Strasse	3'000		3'000			
3149	Unterhalt Strassenbeleuchtung	1'000		1'000		11'786.30	
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	14'400		57'200		40'729.00	
3301	a.o. Abschreibungen Sachanlagen VV					30'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'500		32'200		47'388.15	
3920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge	3'000		6'000		3'000.00	
4260	Rückerstattungen Dritter		29'600		21'000		24'994.65
6151	Madriserstrasse	17'400	1'500	17'500	3'000	12'862.45	1'613.50
	Nettoaufwand		15'900		14'500		11'248.95
3141	Allgemeiner Unterhalt	2'000		5'000			
3300	Ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	6'600		6'800		4'287.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		3'900		6'775.45	
3920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge	1'800		1'800		1'800.00	
4260	Rückerstattung KHR		1'500		3'000		1'613.50
6190	Werkbetrieb	193'400	165'600	191'500	169'400	187'139.68	178'413.55
	Nettoaufwand		27'800		22'100		8'726.13
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'000		141'000		146'826.65	
3050	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV, Verw.-kosten	11'600		11'650		13'033.90	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000		11'800		8'596.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300		5'600		3'118.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'150		1'230.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			300			
3091	Personalwerbung	2'000					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		3'874.15	
3111	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		10'000		1'658.58	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'800		2'500		2'837.90	
3134	Versicherungen, Steuern	2'000		2'000		2'516.45	
3151	Unterh. App./Masch./Geräte/Fahrz./Werkzeuge	2'500		2'500		3'447.05	
3300	Ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	5'000					
4260	Rückerstattungen Dritter		16'000		16'000		16'521.90
4472	Vergütung für Benützungen Liegensch. VV	1'800			1'800		1'800.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		131'500		132'300		143'791.65
4920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge		16'300		19'300		16'300.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	399'050	231'250	372'160	197'030	569'441.30	321'880.60
	Nettoaufwand		167'800		175'130		247'560.70
7100	Wasserversorgung (allgemein)	150		46'330		111'000.00	
	Nettoaufwand		150		46'330		111'000.00
3990	Beitrag öffentliche Interessenz	150		46'330		111'000.00	

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	63'250	63'250	97'830	94'430	157'013.05	157'013.05
	Nettoaufwand				3'400		
3120	Ver- und Entsorgung Wasserreservoirs	500		500		484.15	
3130	Dienstleistungen Dritter					2'112.90	
3132	Honorare externe Berater	15'000		37'000			
3143	Unterhalt, Reservoir, Pumpstationen und Netz	15'350		20'000		99'783.89	
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	4'800		5'000		5'264.00	
3301	a.o. Abschreibungen Sachanlagen VV					21'429.67	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK					597.09	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'000		33'500		25'741.35	
3920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge	1'600		1'600		1'600.00	
3940	Interne Verr. kalk. Zinsen und Finanzaufw.			230			
4240	Wassergebühren		40'000		40'000		37'884.05
4472.00	Vergütung Benützung Reservoir Juf Swisscom		5'000		5'000		5'000.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		15'000				
4611	Entschädigung GVG Löschwasserreserve		3'100		3'100		3'129.00
4990	Beitrag öffentliche Interessenz		150		46'330		111'000.00
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	34'300		4'700		60'000.00	
	Nettoaufwand		34'300		4'700		60'000.00
3990	Beitrag öffentliche Interessenz	34'300		4'700		60'000.00	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	94'300	94'300	44'700	44'700	98'219.50	98'219.50
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'200		4'200		5'629.45	
3130	Transport und Entsorgung Klärschlamm	22'700		18'500		28'078.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'200		646.20	
3132	Honorare externe Berater	42'000					
3134	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'170.90	
3137	Abgabe an Bund Mikroverunreinigung	700		700		639.00	
3143	Unterhalt Netz und Kläranlagen	5'000		5'000		39'197.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		3'631.65	
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	6'000		6'000		6'000.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK					2'515.90	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		6'000		9'709.70	
3920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge	1'000		1'000		1'000.00	
3940	Interne Verr. kalk. Zinsen und Finanzaufwand			400			
4240	Abwassergebühren		40'000		40'000		38'219.50
4510	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		20'000				
4990	Beitrag öffentliche Interessenz		34'300		4'700		60'000.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	46'350		9'600		18'830.25	
	Nettoaufwand		46'350		9'600		18'830.25
3143	Unterhalt Deponie	1'000		1'000		589.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000		500			
3612	Beitrag an regionale Tierkörpersammelstelle	26'000				240.55	
3990	Beitrag öffentliche Interessenz	14'350		8'100		18'000.00	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	73'700	73'700	57'400	57'400	66'203.05	66'203.05
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		300		332.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	650		500		650.00	
3130.02	Altmetall-, Sperrgut- und Sonderabfallentsorgung	4'000		3'700		3'546.45	
3144	Unterhalt Kehrthhäuschen	15'050		6'000		578.65	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK					11'135.35	
3612	Entschädigung AVM Kehrthentsorgung	30'000		27'900		29'155.10	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		15'000		16'805.25	
3920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge	4'000		4'000		4'000.00	
4240.01	Kehrthgebühren		45'000		45'000		43'835.85
4240.02	Einnahmen Sperrgutentsorgung		1'600		1'800		1'678.80
4260	Rückerstattungen Dritter		2'750		2'500		2'688.40
4510	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		10'000				
4990	Beitrag öffentliche Interessenz		14'350		8'100		18'000.00
7410	Gewässerverbauungen	5'000		30'000			
	Nettoaufwand		5'000		30'000		
3142	Unterhalt Fluss- und Wildbachverbauungen	5'000		30'000			
7420	Lawinenverbauungen			5'000			
	Nettoaufwand				5'000		
3143	Unterhalt Lawinenverbauungen			5'000			

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung	5'000		4'100	500	16'525.30	445.00
	Nettoaufwand		5'000		3'600		16'080.30
3140	Unterhalt Friedhof	1'000		1'000		9'243.65	
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	2'000		2'000		2'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		1'100		5'281.65	
4637	Beiträge Dritter				500		445.00
7900	Raumordnung	77'000		72'500		41'650.15	
	Nettoaufwand		77'000		72'500		41'650.15
3102	Drucksachen, Publikationen			500		823.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			5'000		1'081.05	
3130.02	Nachführung Leitungskataster	40'000		40'000		14'725.75	
3130.03	Beitrag Geo GR Betrieb Webdienst Geodaten					538.50	
3130.04	Überarbeitung Zonenplan	35'000		25'000			
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	2'000		2'000			
3132.01	Planung Kommunal Räumliches Leitbild					24'480.95	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'013'610	741'350	980'200	712'100	902'885.55	633'836.40
	Nettoaufwand		272'260		268'100		269'049.15
8110	Landwirtschaft	550	340	450	340	541.05	340.00
	Nettoaufwand		210		110		201.05
3199	Maulwurffangen	150		50		146.00	
3636	Beiträge an private Org. o. Erwerbszweck	400		400		395.05	
4470	Pachtzinse Landwirtschaftsland		340		340		340.00
8120	Strukturverbesserungen	23'000		21'000		23'000.00	
	Nettoaufwand		23'000		21'000		23'000.00
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	23'000		21'000		23'000.00	
8180	Alpwirtschaft	197'960	130'510	174'600	136'760	163'522.70	125'726.70
	Nettoaufwand		67'450		37'840		37'796.00
3010	Löhne	71'000		67'000		64'950.00	
3050	AG-Beitr. AHV/IV/EO/ALV, Verw.-kosten	5'760		5'200		5'765.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'500		1'500		1'356.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		3'700		3'840.55	
3101	Verbrauchsmat. (Käserei/Heu/Salz/Holz/Übr.)	10'000		10'000		15'947.83	
3120	Ver- und Entsorgung Alphütten	500					
3130	Telefon/Internet	400		500		378.35	
3141	Unterhalt Alpstrassen	6'500		22'000		5'152.60	
3144	Unterhalt Alpgebäude	77'000		11'700		3'809.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'200		2'500		5'494.95	
3170	Spesen					158.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000		3'000		3'764.95	
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV	10'000		40'000		18'000.00	
3301	a.o. Abschreibungen Sachanlagen VV					30'000.00	
3439	Strom/Wasser/Kehricht	1'400		1'500		3'004.02	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			5'000		900.00	
3920	Interne Verr. von Maschinen und Fahrzeugen	1'000		1'000		1'000.00	
4470	Pachtzins Alpen		260		260		260.00
4631.01	Kulturlandschaftsbeiträge Kanton		50'000		50'000		48'971.85
4631.02	Biodiversitätsbeiträge Kanton		35'000		40'000		30'752.90
4631.03	Bundeszulagen für Milch und Fütterung		7'250		8'500		
4635	Sömmerungstaxen Tierhalter		38'000		38'000		37'251.50
4637	Beiträge Dritter						8'490.45
8200	Forstwirtschaft	181'600	163'000	163'500	135'000	15'952.00	41'273.55
	Nettoaufwand		18'600		28'500		
	Nettoertrag					25'321.55	
3130.01	Holzerntearbeiten durch Dritte	110'000		93'000			
3130.02	Kulturarbeiten durch Dritte	55'000		37'400		1'048.80	
3141	Unterhalt Waldstrassen	5'000		5'000			
3199	Übriger Betriebsaufwand			500		684.80	
3612	Entschädigung Arbeiten Förster	5'000		7'000		5'013.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500		189.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		18'500		7'415.65	
3920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge	1'600		1'600		1'600.00	
4250.01	Verkauf Brennholz		1'000		1'000		

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
4250.02	Verkauf Rund- und Nutzholz		95'000		60'000		1'033.55
4260	Rückerstattungen Dritter						240.00
4631	Kantonsbeiträge		67'000		74'000		40'000.00
8400	Tourismus	107'600	87'500	110'550	90'000	135'579.65	81'269.20
	Nettoaufwand		20'100		20'550		54'310.45
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'300		9'300		9'800.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Webcam	1'200		1'200		1'120.00	
3111	Anschaffungen Masch., Geräte, Info-tafeln	500		2'000		348.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		565.10	
3130	Dienstleistungen Avers Skibetriebs AG / Dritte	45'000		45'000		52'890.30	
3137	TFA Gemeinde	1'100		1'050		2'074.50	
3141	Unterhalt touristische Infrastruktur	2'500		5'500		706.00	
3151	Unterhalt/Betrieb Maschinen, Geräte, Webcam	500		500		1'238.55	
3635	Beitrag an Viamala Tourismus	40'000		40'000		40'289.25	
3635.01	Beitrag an HSG Schlittelbahn	2'000		2'000		2'000.00	
3635.02	Beitrag Septimerhütte					20'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		2'500		3'547.80	
3920	Interne Verrechnung Maschinen und Fahrzeuge	1'000		1'000		1'000.00	
4035	Gästetaxen und Tourismusförderungsabgaben		80'000		85'000		77'988.70
4035.01	Gästetaxen Wohnmobile		7'500		5'000		3'200.00
4260	Rückerstattungen Dritter						80.50
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	29'400		29'400		29'400.00	
	Nettoaufwand		29'400		29'400		29'400.00
3635	Beitrag Defizit Volg	15'000		15'000		15'000.00	
3920	Interne Verrechnung Mietzins Volg	14'400		14'400		14'400.00	
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	5'000				4'358.00	
	Nettoaufwand		5'000				4'358.00
3141	Unterhalt Elektrizitätsnetz Gemeinde	5'000					
3199	Übriger Betriebsaufwand					4'358.00	
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges	468'500	360'000	480'700	350'000	525'694.65	384'226.95
	Nettoaufwand		108'500		130'700		141'467.70
3109	Ankauf Energie	160'000		160'000		163'682.45	
3130.01	Aufwand KEV	60'000		60'000		78'121.80	
3130.02	Netznutzungen und Systemdienstleistungen	200'000		200'000		189'653.05	
3130.03	Hausinstallationskontrollen, Zählerrev., NIV	2'000		2'000		5'415.80	
3130.04	Verwaltungskosten EVS	17'000		17'000		17'218.65	
3130.05	Messstellen und Zählergebühr KHR	7'500		7'500		7'500.00	
3130.06	Projekt Smart Metering	18'000		2'000			
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000		1'200		2'102.90	
3300	ord. Abschreibungen Sachanlagen VV			31'000		8'000.00	
3301	a.o. Abschreibungen Sachanlagen VV					54'000.00	
4250.01	Verkauf Energie		360'000		350'000		384'226.95
8900	Sägereibetrieb					4'837.50	1'000.00
	Nettoaufwand						3'837.50
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					436.10	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					4'401.40	
4260	Rückerstattungen						1'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	137'950	1'321'750	107'466	1'677'310	235'241.92	1'811'587.20
	Nettoertrag	1'183'800		1'569'844		1'576'345.28	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000	468'000		408'500	4'257.35	464'705.10
	Nettoertrag	464'000		408'500		460'447.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					57.70	
3611	Entschädigungen an Kanton	4'000				4'124.40	
3612	Entschädigung an Steuerallianz					75.25	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		290'000		260'000		275'203.40
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		78'000		76'000		70'429.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		10'000		7'500		16'463.20
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		90'000		65'000		102'609.50

b) Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	4'000	115'900	1'000	122'900	1'170.00	184'353.00
	Nettoertrag	111'900		121'900		183'183.00	
3611	Entschädigungen an Kanton	4'000		1'000		1'170.00	
4021	Liegenschaftssteuern		100'000		100'000		105'775.00
4022	Grundstückgewinnsteuer				2'000		32'252.85
4023	Handänderungssteuern		15'000		20'000		25'200.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						20'336.00
4033	Hundesteuern		900		900		789.15
9300	Finanz- und Lastenausgleich	70'950	88'850	63'466	115'580	43'304.00	147'485.00
	Nettoertrag	17'900		52'114		104'181.00	
3621	Finanz- u. Lastenausgleichsbeitr. an Kanton RA	70'950		63'466		43'304.00	
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton GLA		88'850		115'580		147'485.00
9500	Ertragsanteile	3'000	617'500		1'002'500	5'681.40	977'504.25
	Nettoertrag	614'500		1'002'500		971'822.85	
3630	Beiträge Landschaftsfranken	3'000				5'681.40	
4120.01	Wasserrechtszinsen		350'000		730'000		729'381.50
4120.02	Erlös Gratis- und Vorzugsenergie		25'000		30'000		24'227.60
4120.03	Entschädigung für Nutzung öffentlicher Grund		32'500		32'500		34'242.10
4120.04	Erlös Netznutzungskonzession KHR		210'000		210'000		189'653.05
9610	Zinsen	17'000	2'500	17'000	1'830	20'800.00	2'254.00
	Nettoaufwand		14'500		15'170		18'546.00
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000		17'000		20'800.00	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000				1'054.00
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'500		1'200		1'200.00
4940	Int. Verrechnung v. kalk. Zinsen/Finanzaufw.				630		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	39'000	28'800	26'000	25'800	10'269.25	35'129.60
	Nettoaufwand		10'200		200		
	Nettoertrag					24'860.35	
3430	Baulicher Unterhalt	30'000		20'000		152.95	
3439	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	9'000		6'000		10'116.30	
4430	Mietzinse		11'400		11'400		11'400.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		3'000				9'329.60
4920	Interne Verrechnung Mietzins Folg		14'400		14'400		14'400.00
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe		200		200		156.25
	Nettoertrag	200		200		156.25	
4699	Rückvergütung CO2-Abgabe		200		200		156.25
9990	Abschluss					149'759.92	
	Nettoaufwand						149'759.92
9000	Ertragsüberschuss					149'759.92	
	Total Aufwand	3'063'025		2'993'681		3'211'661.42	
	Total Ertrag		2'740'260		3'032'390		3'211'661.42
	Aufwandüberschuss		322'765				
	Ertragsüberschuss			38'709			

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	2'793'625	2'723'421	2'663'436.58
30 Personalaufwand	693'985	662'275	686'436.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'412'020	1'351'150	1'241'638.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	103'800	199'000	274'709.67
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			14'248.34
36 Transferaufwand	583'820	510'996	446'403.07
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	2'486'360	2'768'530	2'799'386.17
40 Fiskalertrag	671'400	621'400	730'246.80
41 Regalien und Konzessionen	617'500	1'002'500	977'504.25
42 Entgelte	814'660	764'600	707'859.55
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	47'800	2'800	6'458.10
46 Transferertrag	335'000	377'230	377'317.47
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-307'265	45'109	135'949.59
34 Finanzaufwand	57'400	44'500	34'073.27
44 Finanzertrag	41'900	38'100	47'883.60
Ergebnis aus Finanzierung	-15'500	-6'400	13'810.33
Operatives Ergebnis	-322'765	38'709	149'759.92
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-322'765	38'709	149'759.92

b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
2	BILDUNG					95'621.35	26'460.00
21	Obligatorische Schule					95'621.35	26'460.00
2170	Schulliegenschaften					95'621.35	26'460.00
5040	Sanierung Dach Turnhalle					95'621.35	
6140	Rückerstattungen Dritter						26'460.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			75'000	5'000		10'000.00
34	Sport und Freizeit			75'000	5'000		10'000.00
3420	Skilift						10'000.00
6450	Rückzahlung Darlehen Avers Skibetriebs AG						10'000.00
3421	Wanderwege und Spielplätze			75'000	5'000		
5040	Erneuerung Spielplatz			75'000			
6140	Rückerstattungen Dritter				5'000		
6	VERKEHR	420'000	72'000	281'000	61'000	172'480.25	87'685.00
61	Strassenverkehr	420'000	72'000	281'000	61'000	172'480.25	87'685.00
6150	Gemeindestrassen	420'000	72'000	281'000	61'000	20'488.30	70'185.00
5010.06	Sanierung Strasse Loretzhaus - Skiliftparkplatz					4'333.30	
5010.08	Dorfsanierung Am Bach			281'000		16'155.00	
5010.10	Dorfsanierung Juppa	247'000					
5010.11	Sanierung Schulhausstrasse	173'000					
6300	Investitionsbeitrag Bund						32'534.00
6310	Investitionsbeitrag Kanton						37'651.00
6310.01	Investitionsbeiträge Kanton/GVG Dorfsan. Am Bach				61'000		
6310.10	Investitionsbeiträge Dorfsanierung Juppa		72'000				
6151	Madriserstrasse					100'921.20	8'500.00
5010	Sanierung Madriserstrasse					100'921.20	
6140	Rückerstattung Dritter						8'500.00
6190	Werkbetrieb					51'070.75	9'000.00
5060	Gemeindefahrzeug					51'070.75	
6160	Rückerstattungen Dritter						9'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	25'000	20'000			9'674.50	29.00
71	Wasserversorgung		12'000			9'674.50	12.90
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)		12'000			9'674.50	12.90
5031.05	WV sanieren Podestatenhaus					9'674.50	
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		12'000				12.90
72	Abwasserbeseitigung	10'000	8'000				16.10
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	10'000	8'000				16.10
5032.02	Ersatzneubau ARA Campsut	10'000					
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		8'000				16.10
74	Verbauungen	15'000					
7410	Gewässerverbauungen	15'000					
5020.01	Bachverbauung Chalberhütte	15'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	52'000		52'000		52'352.00	
81	Landwirtschaft	52'000		52'000		52'352.00	
8120	Strukturverbesserungen	52'000		52'000		52'352.00	
5010	Melioration Avers	52'000		52'000		52'352.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	250'000					
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	250'000					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	250'000					
5040.01	Umbau / Renovation Volg Avers	250'000					
	Total Investitionsausgaben	747'000		408'000		330'128.10	
	Total Investitionseinnahmen		92'000		66'000		124'174.00
	Nettoinvestition		655'000		342'000		205'954.10
	Überschuss Investitionsrechnung						